

深圳市杰恩创意设计股份有限公司

非经常性损益及加权平均净资产收益率  
的专项审核报告

2017 年度至 2019 年度

# 关于深圳市杰恩创意设计股份有限公司 非经常性损益及加权平均净资产收益率的专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZA15788 号

## 深圳市杰恩创意设计股份有限公司全体股东：

我们在审计了深圳市杰恩创意设计股份有限公司（以下简称“杰恩设计”）2017 年度、2018 年度和 2019 年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附杰恩设计编制的：《深圳市杰恩创意设计股份有限公司非经常性损益表》及附注、《深圳市杰恩创意设计股份有限公司加权平均净资产收益率表》（以下简称两张报表）实施了专项审核。

### 一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审核程序。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为，

（一）杰恩设计编制的《深圳市杰恩创意设计股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了杰恩设计 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的非经常性损益情况；

（二）杰恩设计编制的《深圳市杰恩创意设计股份有限公司加权平均净资产收益率表》在所有重大方面符合企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，公允反映了杰恩设计 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的加权平均净资产收益率情况。

### 四、其他说明

本专项报告仅供杰恩设计为本次申请非公开发行公司证券之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二〇年十一月六日

# 深圳市杰恩创意设计股份有限公司非经常性损益表及附注

## 一、 非经常性损益表

单位：人民币元

明细项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分：		144,836.50	-25,867.46
(二) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,025,697.98	3,909,543.86	2,570,669.53
(三) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			220,844.29
(四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,398,471.21	4,897,478.03	29,178.08
(五) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,489.50	-68,095.97	218,824.51
(六) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,024,959.06		
(七) 所得税影响额	-934,330.74	-1,332,865.54	-459,621.88
(八) 少数股东权益影响额			
合 计	5,293,308.01	7,550,896.88	2,554,027.07

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 二、 附注

### 重大非经常性损益项目说明

政府补助明细列示如下

单位：人民币元

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研究开发资助资金	1,163,000.00	841,000.00	
百强认定奖励	700,000.00		
文化产业“四上”在库企业营收增长奖励	600,000.00		
中小企业上规模奖励项目	200,000.00		
国家高新技术企业认定奖励	130,000.00	50,000.00	
稳岗补贴	103,551.38	67,700.16	62,469.31
基于 BIM 的虚拟现实智慧建筑系统的研发经费	84,946.60	83,448.92	386,131.22
计算机软件著作权登记资助	35,000.00	3,600.00	
专利申请资助	6,000.00		
岗前培训补贴	2,600.00	10,600.00	
南山区企业补贴	600.00	3,200.00	
个税手续费返还		90,994.78	
企业改制上市培育项目资助经费		1,400,000.00	1,000,000.00
园区住房补贴		1,200,000.00	
自主创新发展专项资金		159,000.00	
文创资金资助奖励			500,000.00
文化产业分项资金资助奖励			500,000.00
专利资助			12,000.00
上海市嘉定区新成路街道扶持资金			65,000.00
深圳市产业发展与创新人才奖励			45,069.00
合计	3,025,697.98	3,909,543.86	2,570,669.53

深圳市杰恩创意设计股份有限公司

二〇二〇年十一月六日

## 深圳市杰恩创意设计股份有限公司加权平均净资产收益率表

编制单位：深圳市杰恩创意设计股份有限公司

单位：人民币元

计算基数	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	净利润	加权平均净资产 收益率（%）	净利润	加权平均净资产 收益率（%）	净利润	加权平均净资产 收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	84,049,011.84	18.83	83,606,453.46	21.51	62,247,922.87	24.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	78,755,703.83	17.64	76,055,556.58	19.57	59,693,895.80	23.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：